

COMERCIAL MARLUZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014

NOTA A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

La compañía COMERCIAL MARLUZ S. A., se constituyó en 1972, con el objeto principal de comercializar y distribuir artículos varios.

En 1984, la JUNTA GENERAL EXTRAORDINARIA de Accionistas resolvió por unanimidad transformarla en una Compañía de Responsabilidad Limitada con la denominación social de COMERCIAL MARLUZ Cía. Ltda., esto es conservando el nombre anterior; en 1994 se resuelve cambiar la denominación social a COMERCIAL MARLUZ S. A., sin modificar los estatutos sociales y el objeto social.

NOTA B.- CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la cuenta caja y bancos consistía en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja:		
Chica Guayaquil	530,03	533,80
Otras	186,96	167,40
Bancos:		
Del Pacífico C. A.	1.425,40	316,33
Produbanco C. A.	4.722,02	1.045,93
US\$	<u>6.864,41</u>	<u>2.063,46</u>

Incluye los depósitos a la vista mantenidos en institución bancaria.

Estos rubros son registrados a su valor razonable el mismo que es muy aproximado a su valor nominal. Las partidas conciliatorias significativas son expuestas en las notas a los estados financieros.

NOTA C.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por cobrar consistían en:

	<u>2014</u>	<u>2014</u>
Clientes	94.266,05	198.624,00
Menos - provisión para reserva incobrables	(2.476,78)	(2.476,78)
	<u>91.789,27</u>	<u>196.147,22</u>
Anticipo a proveedores	1.542,92	680,92
Crédito tributario por (1):		
Retenciones del impuesto al valor agregado	-	8.627,49
Anticipo de impuesto a la renta	26.526,54	26.526,54
Impuesto al valor agregado	-	21.504,43
Impuesto a la salida de divisas	13.212,21	7.964,87
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	8.889,05	4.249,31
Otras	37.798,59	42.209,31
	<u>US\$ 179.758,58</u>	<u>307.910,09</u>

(1) Corresponde al crédito tributario por los años 2015 y 2014 originados por y impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente del impuesto a la renta representando valores por recuperar en un plazo no mayor de tres años a partir de la fecha de origen.

Durante el año 2015 y 2014, el movimiento de Reserva para Cuentas Incobrables fue el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo al 31 de diciembre	(2.476,78)	(2.476,78)
Ajuste del periodo	-	-
Más - Provisión del año.	-	-
Saldo al 31 de diciembre	<u>US\$ (2.476,78)</u>	<u>(2.476,78)</u>

NOTA D.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 los inventarios consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inventario de mercaderías (2)	2.014.525,51	1.734.795,35
Productos en proceso	-	7.705,39
	<u>US\$ 2.014.525,51</u>	<u>1.742.500,74</u>

(2) Representa mercaderías disponibles para la venta, estos valores son de libre disponibilidad a mediano plazo, los cuales gozan de gran liquidez o son de fácil conversión a efectivo.

NOTA E.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

El movimiento de las cuentas de Propiedades y equipos durante el año 2015, se detalla a continuación:

	Saldos al 1 de Enero del 2015	Adiciones	Reclasificacion	Saldos al 31 de Diciembre del 2015
Instalaciones	65.036,01	-	-	65.036,01
Equipos de oficina	9.651,62	-	-	9.651,62
Equipos de computación	27.627,99	-	-	27.627,99
Vehiculos	-	-	21.784,11	21.784,11
Otros activos	107.180,49	2.259,20	-21.784,11	87.655,58
	209.496,11	2.259,20	-	211.755,31
Depreciación acumulada	(202.029,03)	(4.704,56)	-	(206.733,59)
Total Propiedades, Planta y Equipos	7.467,08	(2.445,36)	-	5.021,72

El gasto por depreciación del costo histórico y parte proporcional de los activos depreciables fue reconocido como parte del resultado del periodo contable 2015 y 2014 en un valor de US\$ 4.704,56 y US\$ 3.627,98.

NOTA F.- CARGOS DIFERIDOS

El movimiento de las cuentas de cargos diferidos durante el año 2015 y 2014, se detalla a continuación:

	Saldos al 1 de Enero del 2015	Adquisiciones	Reclasificacion	Saldos al 31 de Diciembre del 2015
Licencias Smartest	5.605,00	2.462,72	(5.605,00)	2.462,72
Seguros	12.631,47	7.380,39	(12.631,47)	7.380,39
	18.236,47	9.843,11	(18.236,47)	9.843,11
Amortización acumulada	(5.605,00)	-	5.605,00	-
Amortización acumulada	(12.631,47)	(6.769,65)	12.631,47	(6.769,65)
	(18.236,47)	(6.769,65)	18.236,47	(6.769,65)
	(0,00)	3.073,46	-	3.073,46

El gasto por amortización de la prima anterior y de la renovación en su parte proporcional fue reconocido como parte del resultado por el año 2015 y 2014 en un valor de US\$ 6.769,65 y 1.052,62.

NOTA G.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por pagar consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores: Locales	22.908,79	17.684,86
Exterior	14.787,59	87.169,09
Comisiones por pagar	-	1.310,28
Cuentas por pagar al IESS	6.095,29	2.646,93
Impuestos por pagar:		
Impuesto a la renta compañía	4.270,91	4.270,91
Impuesto al valor agregado	32.596,63	51.198,65
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	30.842,61	19.210,57
Retenciones del IVA	-	3.456,19
Anticipos de clientes	16,27	7.708,27
Otras	679.790,01	555.527,11
US\$	<u>791.308,10</u>	<u>750.182,86</u>

NOTA H.- PASIVOS ACUMULADOS

El siguiente es el detalle del movimiento durante el año y los saldos al 31 de diciembre del 2015 y 2014 en las cuentas de pasivos acumulados:

	Saldos al 1 de Enero del 2015	Provisiones	Ajustes	Saldos al 31 de Diciembre del 2015
Provisión IECE-SECAP	1.431,82	22.490,39	(23.922,21)	-
Décimo Tercer Sueldo	1.139,62	14.561,25	(15.145,58)	555,29
Décimo Cuarto Sueldo	5.851,81	13.134,03	(11.846,10)	7.139,74
Vacaciones	5.510,34	6.838,95	(6.718,47)	5.630,82
Fondo de reserva	1.152,93	13.837,37	(13.682,51)	1.307,79
Otras	1.402,96	378,18	-	1.781,14
	<u>16.489,48</u>	<u>71.240,17</u>	<u>(71.314,87)</u>	<u>16.414,78</u>

NOTA I.- CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS

Está cuenta representa entregas de los accionistas para capital de trabajo, que no generan intereses y no tienen fecha específica de vencimiento.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por pagar accionistas	1.212.289,91	1.004.412,98
US\$	<u>1.212.289,91</u>	<u>1.004.412,98</u>

NOTA J.- CAPITAL EN PARTICIPACIONES

La composición accionaria del capital pagado al 31 de diciembre de 2015 está constituida por 1.000 acciones ordinarias suscritas y pagadas por un valor nominal de US\$1,00 cada una, distribuida entre los Socios:

	<u>Nº de Acciones</u>	<u>%</u>
inversiones Four sister S.A.	50.000	50,00%
inversiones Ecuapan S.A.	50.000	50,00%
	<u>100.000</u>	<u>100,00%</u>

NOTA K.- RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA

La ley requiere que cada compañía transfiera a reserva legal por lo menos el 10 % de la utilidad neta anual, hasta que esta reserva llegue al 50 % del capital. Dicha reserva no puede distribuirse a los Socios excepto en caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operación así como para capitalizarse.

La reserva facultativa representa utilidades apropiadas a disposición de los Socios.



SRA. MARÍA PÉREZ CRUZ



SR. CARLOS YEPEZ VALENCIA